

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kilekaubandus

registrikood: 10784623

tänava/talu nimi, Vesse 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5077010, +372 6322600

faks: +372 6327561

e-posti aadress: kilekaubandus@gmail.com

veebilehe aadress: www.kilekaubandus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kilekaubandus põhitegevuseks on erinevate plast- ja kiletoodete müük. Tootevalikusse kuuluvad erinevad kiled (kasvuhoonekile, ehituskile), kilekotid, piirdelindid, pakkematerjal ning plastmasstooted (ämbriid, kausid, luuad, rehad jne).

2015 aasta müügitulust moodustas üle poole hulikaubandus ehk kaupade müük ja selle järgnes kaubaveoteenuse osutamine väljaspool Eestit.

Väljaminekud põhivara soetamiseks 2015 aastal tehti 86412 euro ulatuses. Võlakohustusena on bilansis ülesse võetud Swedbank Liising AS-ist ja DNB Pank AS-ist kapitalirendile võetud masinad.

Tööjõu kulu koos maksudega moodustasid 2015 aastal 90087 eurot. 2015 majandusaasta lõpus töötas osaühingus üheksa (9) inimest ning juhatusele eraldi töötasu ei makstud.

Majandusaasta lõpetati kasumiga. Osaühingu tegevuses muudatusi ette näha ei ole.

2016 a eesmärkideks on:

- konkurentsivõime säilitamine
- uute klientide leidmine ning olemasolevate hoidmine
- tegevuse jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	127 264	108 942
Nõuded ja ettemaksed	103 136	89 277
Varud	69 476	160 049
Kokku käibevara	299 876	358 268
Põhivara		
Materiaalne põhivara	247 104	336 008
Kokku põhivara	247 104	336 008
Kokku varad	546 980	694 276
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	97 856	169 852
Võlad ja ettemaksed	69 649	58 518
Kokku lühiajalised kohustused	167 505	228 370
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	143 626	249 260
Kokku pikaajalised kohustused	143 626	249 260
Kokku kohustused	311 131	477 630
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 834	194 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 203	19 245
Kokku omakapital	235 849	216 646
Kokku kohustused ja omakapital	546 980	694 276

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	999 625	996 807	
Muud äritulud	355	2 474	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-618 898	-520 954	
Mitmesugused tegevuskulud	-180 403	-290 395	
Tööjõukulud	-90 087	-76 771	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 894	-82 255	
Muud ärikulud	-360	-4 085	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 338	24 821	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 135	-5 576	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 203	19 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 203	19 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 338	24 821
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	88 904	79 038
Kokku korrigeerimised	88 904	79 038
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-9 202
Varude muutus	90 573	71 552
Kokku rahavood äritegevusest	203 815	166 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-86 412	-86 400
Antud laenud	0	-17 000
Antud laenude tagasimaksed	2 400	12 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 012	-90 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-87 394	-31 431
Makstud intressid	-5 337	-12 724
Makstud dividendid	-7 000	-12 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 750	-3 190
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-101 481	-59 345
Kokku rahavood	18 322	16 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 942	92 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 322	16 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 264	108 942

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	206 589	209 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 245	19 245
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
31.12.2014	2 556	256	213 834	216 646
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	213 834	216 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 203	19 203
31.12.2015	2 556	256	233 037	235 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kilekaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamis-hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Kilekaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2015 ja lõppes 31. detsember 2015 a.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete müümisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 300 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel väikevahendi kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Masinad ja seadmed 15-25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-50%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel ehk kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled osatähtsuse mõistes on:

- osatähtsuse juhatuse ja nõukogu liikmed;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 985	57 292
Sotsiaalmaksud	24 102	19 479
Kokku tööjõukulud	90 087	76 771
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 282	12 282

Arvestatud tasude all on kajastatud juhatuse liikme brutotöötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Kilekaubandus (registrikood: 10784623) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS KARRO	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	213 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 203
Kokku	233 037
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	385416	38.56%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	612710	61.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Karro	36701172743	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6322600
Faks	+372 6327561
Mobiiltelefon	+372 5077010
E-posti aadress	kilekaubandus@gmail.com
Veebilehe aadress	www.kilekaubandus.ee